海洋委員會主管

海洋污染防治基金

會　　計　　月　　報

中華民國115年9月份

主辦會計人員　宋慧美　　基金主持人　陸曉筠

海洋污染防治基金

目　　次

中華民國 115 年 9 月份

名　　稱	頁　　次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
二、資本資產明細表	第 5 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 7 至 8 頁
二、收入支出表	第 9 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 10 至 11 頁

海洋污染防治基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年9月份

單位：新臺幣元

項目	本年度法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	**256,070,000**	**110,810,220**		**110,810,220**	**--**	**230,534,817**	**134,600,000**	**95,934,817**	**71.27**
徵收及依法分配收入	**254,000,000**	**110,810,220**		**110,810,220**	**--**	**229,923,407**	**134,000,000**	**95,923,407**	**71.58**
徵收收入	254,000,000	110,810,220		110,810,220	--	229,923,407	134,000,000	95,923,407	71.58
財產收入	**2,070,000**					**611,410**	**600,000**	**11,410**	**1.90**
利息收入	2,070,000					611,410	600,000	11,410	1.90
基金用途	**201,090,000**	**4,121,218**	**7,306,000**	**-3,184,782**	**-43.59**	**48,304,710**	**78,746,000**	**-30,441,290**	**-38.66**
海洋污染防治應變計畫	**149,674,000**	**4,042,657**	**7,227,000**	**-3,184,343**	**-44.06**	**47,916,863**	**77,956,000**	**-30,039,137**	**-38.53**
購建固定資產	21,050,000					4,630,054	310,000	4,320,054	1,393.57
其他	128,624,000	4,042,657	7,227,000	-3,184,343	-44.06	43,286,809	77,646,000	-34,359,191	-44.25
海洋污染應變緊急準備金計畫	**50,000,000**								
其他	50,000,000								
一般行政管理計畫	**1,416,000**	**78,561**	**79,000**	**-439**	**-0.56**	**387,847**	**790,000**	**-402,153**	**-50.91**
其他	1,416,000	78,561	79,000	-439	-0.56	387,847	790,000	-402,153	-50.91
本期賸餘（短絀）	**54,980,000**	**106,689,002**	**-7,306,000**	**113,995,002**	**--**	**182,230,107**	**55,854,000**	**126,376,107**	**226.26**
期初基金餘額	**100,290,000**					**161,147,614**	**100,290,000**	**60,857,614**	**60.68**
解繳公庫									

海洋污染防治基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年9月份

單位：新臺幣元

項目	本年度法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
期末基金餘額	**155,270,000**					**343,377,721**	**156,144,000**	**187,233,721**	**119.91**

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

海洋污染防治基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國115年9月份

本月份及本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過20%，差異原因說明如下：

一、基金來源：

(一)徵收及依法分配收入：預算數2億5,400萬元，截至本月份累計分配預算數1億3,400萬元，累計實際數2億2,992萬3,407元，差異71.58%，主要係本月份中油與台塑繳納115年1-6月運輸原油防治費收入，預算分配在10月份所致。

(二)財產收入：預算數207萬元，截至本月份累計分配預算數60萬元，累計實際數61萬1,410元，差異未達20%。

二、基金用途差異原因：

(一)海洋污染防治應變計畫：預算數1億4,967萬4千元，截至本月份累計分配預算數7,795萬6千元，累計實際數4,791萬6,863元，差異-38.53%，主要係海洋污染應變案件較少，法律諮詢、應變勞務及污染清理等開口契約尚未達啟動條件；另補助地方政府辦理區域聯防及購置資材，地方政府申請補助案件較預期減少所致。

(二)海洋污染應變緊急準備金計畫：預算數5,000萬元，截至本月份累計分配預算數0元，累計實際數0元，無差異。

(三)一般行政管理計畫：預算數141萬6千元，截至本月份累計分配預算數79萬元，累計實際數38萬7,847元，差異-50.91%，主要係因約用人員未如期進用、委員交通費較預期減少所致。

海洋污染防治基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年9月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數及累計數	數量			執行數			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
海洋污染防治應變計畫		本月數			--	4,042,657	7,227,000	-3,184,343	-44.06
		累計數			--	47,916,863	77,956,000	-30,039,137	-38.53
海洋污染應變緊急準備金計畫		本月數			--				
		累計數			--				
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

海洋污染防治基金

資本資產明細表

中華民國115年9月份

單位 ：新臺幣元

項　　目	取得成本/期初餘額	以前年度累計折舊（耗）/長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊（耗）/長期投資評價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
機械及設備	12,661,000		4,630,054		-2,794,573	14,496,481
交通及運輸設備	2,210,520	-29,952			-169,857	2,010,711
雜項設備	38,000	-2,816			-3,168	32,016
電腦軟體			33,470	2,760		30,710
合　　計	**14,909,520**	**-32,768**	**4,663,524**	**2,760**	**-2,967,598**	**16,569,918**

海洋污染防治基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年9月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數(2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計(1)		實支數	應付未付數	合計(3)	%(3)/(2)	金額(4)=(3)-(2)	%(4)/(2)		
海洋污染防治應變計畫	4,270,000	21,050,000			25,320,000	4,580,000	4,630,054		4,630,054	101.09	50,054	1.09		
機械及設備	4,270,000	12,550,000			16,820,000	4,580,000	4,630,054		4,630,054	101.09	50,054	1.09		
機械及設備	4,270,000	12,550,000			16,820,000	4,580,000	4,630,054		4,630,054	101.09	50,054	1.09		
交通及運輸設備		2,000,000			2,000,000					--				
交通及運輸設備		2,000,000			2,000,000					--				
雜項設備		6,500,000			6,500,000					--				
雜項設備		6,500,000			6,500,000					--				
總計	4,270,000	21,050,000			25,320,000	4,580,000	4,630,054		4,630,054	101.09	50,054	1.09		

註:本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

海洋污染防治基金

平衡表

中華民國115年9月30日

單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**467,908,576**	**100.00**	**負債**	**107,960,937**	**23.07**
流動資產	**351,338,658**	**75.09**	**其他負債**	**107,960,937**	**23.07**
現金	351,179,711	75.05	什項負債	7,960,937	1.70
銀行存款	351,149,711	75.05	存入保證金	7,960,937	1.70
零用及週轉金	30,000	0.01	負債準備	100,000,000	21.37
預付款項	158,947	0.03	緊急應變特別準備	100,000,000	21.37
預付費用	158,947	0.03	**淨資產**	**359,947,639**	**76.93**
長期貸墊款及準備金	**100,000,000**	**21.37**	**淨資產**	**359,947,639**	**76.93**
準備金	100,000,000	21.37	淨資產	359,947,639	76.93
其他準備金	100,000,000	21.37	累積餘額	176,024,366	37.62
固定資產	**16,539,208**	**3.53**	本期賸餘	183,923,273	39.31
機械及設備	14,496,481	3.10			
機械及設備	17,291,054	3.70			
累計折舊－機械及設備	-2,794,573	--			
交通及運輸設備	2,010,711	0.43			
交通及運輸設備	2,210,520	0.47			
累計折舊－交通及運輸設備	-199,809	--			

海洋污染防治基金

平衡表

中華民國115年9月30日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
雜項設備	32,016	0.01			
雜項設備	38,000	0.01			
累計折舊－雜項設備	-5,984	-			
無形資產	**30,710**	**0.01**			
無形資產	30,710	0.01			
電腦軟體	30,710	0.01			
合　　計	**467,908,576**	**100.00**	**合　　計**	**467,908,576**	**100.00**

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 101,087,330 元(保管品 100,699,930 元，保證品 387,400 元，應付保管品 100,699,930 元，應付保證品 387,400 元)

二、本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

海洋污染防治基金

收　入　支　出　表

中華民國115年9月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入	110,810,220	230,534,817
徵收及依法分配收入	110,810,220	229,923,407
污染防制及防治收入	110,810,220	229,916,279
違規罰款收入		7,128
財產收益		611,410
財產孳息收入		611,410
支出	4,507,140	46,611,544
業務支出	348,517	18,075,200
業務支出	348,517	18,075,200
獎補助支出	3,772,701	25,565,986
補（協）助政府機關（構）	3,772,701	25,565,986
折舊、折耗及攤銷	385,922	2,970,358
固定資產折舊	385,370	2,967,598
無形資產攤銷	552	2,760
本期賸餘（短絀）	106,303,080	183,923,273
期初淨資產		176,024,366
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		359,947,639

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

海洋污染防治基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年9月30日

單位:新臺幣元

預　算　項　目	預　算　執　行　數 (1)	調　整　數 (2)-(1)	會　計　收　支 (2)	會　計　科　目
基金來源	230,534,817		230,534,817	收入
徵收及依法分配收入	229,923,407		229,923,407	徵收及依法分配收入
財產收入	611,410		611,410	財產收益
基金用途	48,304,710	-1,693,166	46,611,544	支出
服務費用	17,982,131	93,069	18,075,200	業務支出
材料及用品費	66,869	-66,869		
租金、償債、利息及相關手續費	26,200	-26,200		
捐助、補助與獎助	25,565,986		25,565,986	獎補助支出
		2,970,358	2,970,358	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	4,630,054	-4,630,054		
購置無形資產	33,470	-33,470		
本期賸餘（短絀）	182,230,107	1,693,166	183,923,273	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	161,147,614	14,876,752	176,024,366	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	343,377,721	16,569,918	359,947,639	期末淨資產

海洋污染防治基金

預算執行與會計收支對照表說明

中華民國115年1月1日至115年9月30日

1.業務支出調整數9萬3,069元：係預算執行數帳列服務費用、材料及用品費、租金、償債、利息及相關手續費等項目合計數，故無差異。
2.折舊、折耗及攤銷調整數297萬358元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
3.購建固定資產調整數463萬0,054元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。
4.購建無形資產調整數33,470元：係購建無形資產，於會計收支不列為支出。